

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Staszica 5 58-371 Boguszów-Gorce 000691257 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Gmina Miasto ul. Pi. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 479 254,22	2 411 231,54	A. Fundusze	2 292 363,83	2 225 214,76
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 384 784,70	4 595 064,23
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 479 254,22	2 411 231,54	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 092 420,87	-2 369 849,47
1. Środki trwałe	2 479 254,22	2 411 231,54	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	116 780,58	153 434,58	2. Strata netto (-)	1 092 420,87	2 369 849,47
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w dzierżawę wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 173 233,22	2 098 295,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	172 561,25	146 244,16	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	16 679,17	13 257,80	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	189 305,57	190 572,51
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	189 305,57	190 572,51
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 312,33	2 557,34
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 353,00	6 595,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	68 322,25	62 860,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	108 741,74	118 006,64
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	576,25	507,27
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	46,23

B. Aktywa obrotowe	2 415,18	4 555,73	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	2 415,18	4 519,50			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	994,93	3 870,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	1 420,25	649,50			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	36,23			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	36,23			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 481 669,40	2 415 787,27	Suma pasywów	2 481 669,40	2 415 787,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marta Gąsienka
 (główny księgowy)

2019-03-12
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach
ZdeB
 Agnieszka ZdeB
 (kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Staszica 5 58-371 Boguszów-Gorce Numer identyfikacyjny REGON 000691257	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Gmina Miasto ul. Pi. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	29 788,25	94 412,00	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	29 788,25	94 412,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 119 763,27	2 501 742,55	
I. Amortyzacja	26 307,91	104 922,68	
II. Zużycie materiałów i energii	291 961,44	246 958,73	
III. Usługi obce	36 299,25	62 706,86	
IV. Podatki i opłaty	3 382,00	6 033,00	
V. Wynagrodzenia	598 164,63	1 623 742,72	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	152 313,12	420 379,61	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	918,92	9 611,35	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	10 416,00	27 387,60	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 089 975,02	-2 407 330,55	
Pozostałe przychody operacyjne	0,00	37 410,84	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	0,00	37 410,84	
E. Pozostałe koszty operacyjne	2 445,85	558,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	2 445,85	558,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 092 420,87	-2 370 477,71	
G. Przychody finansowe	0,00	628,24	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	628,24	
III. Inne	0,00	0,00	

	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 092 420,87	-2 369 849,47
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-1 092 420,87	-2 369 849,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Sнопko
 (główny księgowy)

2019-03-12
 (rok, miesiąc, dzień)

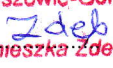
p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb
 (kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Staszica 5 58-371 Boguszów-Gorce Numer identyfikacyjny REGON 000691257	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2018 r.	Adresat Gmina Miasto ul. Pi. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	3 384 784,70
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 419 106,51	2 409 841,25
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	911 941,64	2 372 941,25
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	5 377,56	0,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 500 184,57	36 900,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	1 602,74	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	34 321,81	1 199 561,72
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	1 092 420,87
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	28 944,25	107 140,85
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	5 377,56	0,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 384 784,70	4 595 064,23
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 092 420,87	-2 369 849,47
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	1 092 420,87	2 369 849,47
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	2 292 363,83	2 225 214,76


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Marzanna Szapko
 (główny księgowy)

2019-03-12
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb
 (kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5

Nazwa jednostki sporządzającej informację

Wzajemne rozrachunki
Dotyczy bilansu skonsolidowanego za 2018 rok

Należności	Nazwa jednostki/zobowiązania/											Razem
	Jednostka dominująca	ZGM Sp. z o.o.	COJ	PSP5	PSP6	G Nr 1	G Nr2	ZS-P	OPS	OSIR	MBP CK	
Jednostka dominująca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gimnazjum Nr 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gimnazjum Nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zespół Szkolno - Przedszkolny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OSIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Miejska Biblioteka Publiczna- Centrum Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Boguszów-Gorce, 12.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

Podpis głównego księgowego jednostki
sporządzającej informację

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

Zdeba
Agnieszka Zdeba

Podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2018

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	-

Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2018

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Boguszów-Gorce, dnia 12.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

Podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

Agnieszka Zdeb

Podpis kierownika
jednostki sporządzającej informację

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	-	-	
	Razem	-	-	-	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	-	-	
	Razem	-	-	-	-	

Data sporządzenia: 12.03.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

Agnieszka Zdeb

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Data sporządzenia: 12.03.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘCOWY
Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszwie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	Urząd Miejski w Boguszowie-Gorcach	Przekazanie środka trwałego-PT	800	36.900,00	I.1.6.	
	Razem	-	-	36.900,00	-	

Data sporządzenia: 12.03.2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 5 im. Bronisława Malinowskiego
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Stanisława Staszica 5 58-371 Boguszów-Gorce
1.3	Adres jednostki
	ul. Stanisława Staszica 5 58-371 Boguszów-Gorce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	1) zapewnianie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu uczniów w szkole oraz zapewnianie bezpieczeństwa na zajęciach organizowanych przez szkołę; 2) zorganizowanie systemu opiekuńczo-wychowawczego odpowiednio do istniejących potrzeb; 3) kształtowanie środowiska wychowawczego, umożliwiającego pełny rozwój umysłowy, emocjonalny i fizyczny uczniów w warunkach poszanowania ich godności osobistej oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej; 4) realizacja programów nauczania, które zawierają podstawę programową kształcenia ogólnego dla przedmiotów objętych ramowym planem nauczania; 5) rozpoznawanie możliwości psychofizycznych oraz indywidualnych potrzeb rozwojowych i edukacyjnych uczniów i wykorzystywanie wyników diagnoz w procesie uczenia i nauczania; 6) organizowanie pomocy psychologiczno-pedagogicznej uczniom, rodzicom i nauczycielom stosownie do potrzeb i zgodnie z odrębnymi przepisami; 7) organizowanie obowiązkowych i nadobowiązkowych zajęć dydaktycznych z zachowaniem zasad higieny psychicznej; 8) dostosowywanie treści, metod i organizacji nauczania do możliwości psychofizycznych uczniów lub poszczególnego ucznia; 9) wyposażenie szkoły w pomoce dydaktyczne i sprzęt umożliwiający realizację zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych oraz zadań statutowych szkoły; 10) organizacja kształcenia, wychowania i opieki dla uczniów niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w formach i na zasadach określonych w odrębnych przepisach; 11) wspomaganie wychowawczej roli rodziców; 12) umożliwianie uczniom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej, etnicznej, językowej i religijnej;

13) zapewnienie, w miarę posiadanych środków, opieki i pomocy materialnej uczniom pozostających w trudnej sytuacji materialnej i życiowej;

14) sprawowanie opieki nad uczniami szczególnie uzdolnionymi poprzez umożliwianie realizowania indywidualnych programów nauczania oraz ukończenia szkoły w skróconym czasie;

15) skuteczne nauczanie języków obcych poprzez dostosowywanie ich nauczania do poziomu przygotowania uczniów;

16) wprowadzenie uczniów w świat literatury, ugruntowanie ich zainteresowań czytelniczych oraz wyposażenie w kompetencje czytelnicze potrzebne do krytycznego odbioru utworów literackich i innych tekstów literackich;

17) podejmowanie działań związanych z miejscami ważnymi dla pamięci narodowej, formami upamiętniania postaci i wydarzeń z przeszłości, najważniejszymi świętami narodowymi i symbolami państwowymi;

18) zapewnienie opieki zdrowotnej przez służbę zdrowia;

19) upowszechnianie wśród uczniów wiedzy o bezpieczeństwie oraz kształtowanie zajęć pozalekcyjnych i pozaszkolnych oraz wykorzystywanie różnych form organizacyjnych nauczania;

20) przygotowanie uczniów do podejmowania przemyślanych decyzji, poprzez umożliwienie im samodzielnego wyboru części zajęć edukacyjnych;

21) kształtowanie aktywności społecznej i umiejętności spędzania wolnego czasu;

22) rozwijanie u uczniów dbałości o zdrowie własne i innych ludzi oraz umiejętności tworzenia środowiska sprzyjającego zdrowiu;

23) zapewnienie opieki uczniom wymagających opieki ze względu na inne okoliczności poprzez zorganizowanie świetlicy szkolnej;

24) współdziałanie ze środowiskiem zewnętrznym m.in. Policją, stowarzyszeniami, Parafią, rodzicami w celu kształtowania środowiska wychowawczego w szkole;

25) kształtowanie i rozwijanie u uczniów postaw sprzyjających ich dalszemu rozwojowi indywidualnemu i społecznemu, takich, jak uczciwość, wiarygodność, odpowiedzialność, wytrwałość, poczucie własnej wartości, szacunek dla innych ludzi, kultura osobista, kreatywność, przedsiębiorczość, podejmowanie inicjatyw i pracy zespołowej;

26) kształtowanie postawy obywatelskiej, poszanowania tradycji i kultury narodowej, a także postaw poszanowania dla innych kultur i tradycji;

27) upowszechnianie wśród uczniów wiedzy ekologicznej oraz kształtowanie właściwych postaw wobec problemów ochrony środowiska;

28) zapobieganie wszelkiej dyskryminacji;

29) stworzenie warunków do nabywania przez uczniów umiejętności wyszukiwania, porządkowania i wykorzystywania informacji z różnych źródeł, z zastosowaniem technologii informacyjno - komunikacyjnej na zajęciach z różnych przedmiotów;

30) prowadzenie edukacji medialnej w celu przygotowania uczniów do właściwego odbioru i wykorzystania mediów;

31) ochrona uczniów przed treściami, które mogą stanowić zagrożenie dla ich prawidłowego rozwoju, a w szczególności instalowanie programów filtrujących i ograniczających dostęp do zasobów sieciowych w Internecie;

32) egzekwowanie obowiązku szkolnego w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;

33) dokumentowanie procesu dydaktycznego, opiekuńczego i wychowawczego, zgodnie z zasadami określonymi w aktualnych przepisach o dokumentacji szkolnej i archiwizacji.

Ponadto zadaniem Szkoły Podstawowej jest pełna realizacja podstaw programowych wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego z zachowaniem zalecanych form i sposobów jej realizacji i wykształcenie u uczniów poniższych umiejętności:

1) sprawne komunikowanie się w języku polskim oraz w językach obcych nowożytnych;

2) sprawne wykorzystywanie narzędzi matematyki w życiu codziennym, a także kształcenie myślenia matematycznego;

3) poszukiwanie, porządkowanie, krytyczna analiza oraz wykorzystanie informacji z różnych źródeł;

4) kreatywne rozwiązywanie problemów z różnych dziedzin ze świadomym wykorzystaniem metod i narzędzi wywodzących się z informatyki, w tym programowanie;

5) rozwiązywanie problemów, również z wykorzystaniem technik mediacyjnych;

6) praca w zespole i społeczna aktywność;

2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Wypożyczenie” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Ewidencja danych kadrowych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Kadry” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Rozliczenie płac odbywa się przy zastosowaniu programu „Płace” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Naliczenie umów cywilno-prawnych odbywa się przy zastosowaniu programu „Zlecone” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Przelewy sporządza się przy zastosowaniu programu „Przelewy” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Ewidencje rozrachunków prowadzi się za pomocą programu „Rozrachunki Premium” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Księgi rachunkowe prowadzone są odrębnie dla : - dochodów i wydatków, - funduszy specjalnego przeznaczenia (ZFŚS) - projektów dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich oraz innych - innych rachunków bankowych utworzonych w ramach obowiązujących przepisów. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: 1. Dziennik (prowadzony tak, by zdarzenia w okresie sprawozdawczym były ujmowane chronologicznie, zapisy były ponumerowane automatycznie, co pozwala na ich powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, obroty dziennika są zg. z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej) 2. Księgę główną prowadzoną w sposób spełniający zasady: - podwójnego zapisu, - systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zg. z zasadą memoriałową, - ujmowanie dochodów i wydatków w terminie zapłaty, - powiązania zapisów w księdze z zapisami w dzienniku. 3. Księgi pomocnicze (konta analityczne) prowadzi się dla: - środków trwałych, WNiP oraz dokonywanych od nich odpisów analitycznych lub umorzeniowych, - rozrachunków z kontrahentami, - rozrachunków z pracownikami, - kosztów. 4. Zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych. 5. Wykaz składników aktywów i pasywów (Inwentarz). Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Ujmowane są na nich: - wzajemne rozliczenia między jednostkami, - zaangażowanie wydatków budżetowych,

- plan finansowy oraz wartość zrealizowanych w roku wydatków budżetowych,
- środki trwałe, które są postawione w stan likwidacji, ale fizycznie nie zlikwidowane.

Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodu księgowego. Dopuszcza się w wyjątkowych sytuacjach księgowanie dowodu nie spełniającego wymogu art.21 ustawy o rachunkowości, np. w przypadku braku możliwości otrzymania dowodu potwierdzającego dokonanie operacji gospodarczej – zaksięgowanie dowodu zastępczego wystawionego zg. z art. 20 ust 4 ustawy o rachunkowości, zatwierdzonego przez kierownika jednostki.

Ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozwala jednostce na wybór, nie rzadziej niż na koniec roku obrotowego i na każdy innych dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

1. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne otrzymane bezpłatnie a stanowiące własność jst, na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.
3. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się w wartości określonej w dowodzie dostawy lub według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne WNiP o wartości początkowej do 10.000,00 zł, a także będącymi pomocami dydaktycznymi, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,
- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) WNiP o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi), dokonywane są w czasie, metoda liniową, przy czym dla każdego tytułu WNiP określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może być on krótszy niż: od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – 24 miesiące, od pozostałych WNiP – 60 miesięcy.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym WNiP zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym WNiP wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, czyli w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem,
2. Środki trwałe stanowiące własność jst, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się według wartości określonej w drodze dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego

samego lub podobnego środka trwałego z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,

4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,
5. Zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zg. z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, a także pomocy dydaktycznych, książek i zbiorów bibliotecznych, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi), dokonywane są w czasie:

- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,

- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji - metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe w budowie – wycenia się uwzględniając ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz koszty związane z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.
2. W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione w chwili przekazania go do używania.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

1. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
2. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się następująco:

- a) powstanie należności lub zobowiązania w trakcie roku według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję udokumentowaną otrzymaną fakturą, notą lub innym dokumentem finansowym,
- b) uregulowanie należności w trakcie roku:

- na rachunek prowadzony w walucie polskiej wycenia się po kursie kupna banku, z którego usług korzysta jednostka,
- na rachunek prowadzony w walucie obcej wycena następuje według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję,

c) uregulowanie zobowiązania w trakcie roku:

- z rachunku prowadzonego w walucie polskiej wycenia się po kursie sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,
- z rachunku prowadzonego w walucie obcej wycena następuje według najstarszego kursu wpływu waluty na rachunek bankowy (metoda FIFO),

d) na dzień bilansowy wyrażone pierwotnie w walucie obcej należności i zobowiązania, które nie zostały rozliczone wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, powstałe różnice kursowe na dzień rozliczenia należności bądź zobowiązania odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową - odpis w 100 % kwoty należności
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy - odpis w 100 % kwoty należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce przyjęto następujące sposoby rozliczania kosztów czynnych:

- nie występują z uwagi na ich cykliczność oraz nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Środki pieniężne

1. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
2. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się następująco:
 - a) bieżąco wpływ i rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunku bankowym prowadzonym w walucie krajowej wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,
 - b) wpływ walut obcych na walutowy rachunek bankowy w ciągu roku obrotowego wycenia się według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
 - c) rozchód walut obcych z walutowego rachunku bankowego wycenia się po kursie, po jakim waluty te wyceniono w momencie ich wpływu na walutowy rachunek bankowy, przyjmując metodę wyceny pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO),
 - d) na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej środki pieniężne wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych :

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące

	środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie: a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań; b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji. Ustalanie wyniku finansowego 1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”. 2. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860. Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje: - saldo Wn – to strata netto - saldo Ma – to zysk netto. 3. Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.
5.	Inne informacje
	Nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb

PSP NR 5

TABELA NR 1 (1.1)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2018r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej j (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	48.695,03	929,00			929,00				0	49.624,03 ✓
2. Razem środki trwałe	3.256.834,09	69.386,00	0	0	69.386,00	49.687,34	0	0	49.687,34	3.276.532,75
2.1. Grunty	116.780,58	36.654,00			36.654,00				0	153.434,58 ✓
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.586.023,17	246,00			246,00				0	2.586.269,17 ✓
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	276.875,68				0				0	276.875,68 ✓
2.4. Środki transportu	0				0				0	0
2.5. Inne środki trwałe	277.154,66	32.486,00			32.486,00	49.687,34			49.687,34	259.953,32
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	3.305.529,12	70.315,00	0	0	70.315,00	49.687,34	0	0	49.687,34	3.326.156,78

GLÓWNY KSIĘGOWY
Martyna Snopka

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Górcach
Zdeba
 Agnieszka Zdeba

PSP NR 5

TABELA NR 2 (1.1)

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2018r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przenieszenia wewnątrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	przenieszenia wewnątrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	48.695,03		929,00		929,00				0	49.624,03
2. Razem środki trwałe	777.579,87	0	137.408,68	0	137.408,68	49.687,34	0	0	49.687,34	865.301,21
2.1. Grunty	0				0				0	0
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	412.789,95		75.184,22		75.184,22				0	487.974,17
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	104.314,43		26.317,09		26.317,09				0	130.631,52
2.4. Środki transportu	0				0				0	0
2.5. Inne środki trwałe	260.475,49		35.907,37		35.907,37	49.687,34			49.687,34	246.695,52
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	826.274,90	0	138.337,68	0	138.337,68	49.687,34	0	0	49.687,34	914.925,24

PSP NR 5

TABELA NR 3 (1.2)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2018r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Uwagi
	1.	2.	3.
Środki trwałe, w tym:	0	0	4.
dobra kultury	0	0	

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeba
Agnieszka Zdeba

TABELA NR 4 (1.3)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.			5.
3. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1 Akcje i udziały	0	0	0	0
3.2.....	0	0	0	0
3.3.	0	0	0	0
				</

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Group 1

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Bolesławcu-Górcach

Zdebr
Agnieszka Zdebr

PSP NR 5

TABELA NR 6 (1.4)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzenna Szapka

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach
Zdeba
 Agnieszka Zdeba

PSP NR 5

TABELA NR 7 (1.5)

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Grundy	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym:	0	0	0	0
z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
M. Słoboda Snopka

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

PSP NR 5

TABELA NR 8 (1.6)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
	RAZEM:	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszwie-Gorcach

Agnieszka Zdeb

TABELA NR 9 (1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	długoterminowych	0	0	0	0	0
2.	krótkoterminowych	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeh

PSP NR 5

TABELA NR 10 (1.8)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
		0	0	0	0	0
	OGÓŁEM REZERWY	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KONTROLER
Marzanna Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeł
Agnieszka Zdeł

PSP NR 5

TABELA NR 11 (1.9)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
3.	Powyżej 5 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
	RAZEM	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzanna Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

PSP NR 5

TABELA NR 12 (1.10)

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snoch

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

TABELA NR 13 (1.11)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.
	0	0	0
RAZEM	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
1.	2.	3.	4.
	0	0	0
RAZEM	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach
ZdeB
 Agnieszka ZdeB

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie(tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		3.	4.		
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0		
	a)	0	0		
	b)				
					
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0		
	a)	0	0		
	b)				
					

TABELA NR 16 (1.14-1.16, 2.1 – 2.5)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1.		2.	3.
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie (1.14)		0	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)		34.154,19	
3. Inne informacja (wyszczególnić) (1.16)		0	
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)		0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)		0	
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3) z tego:		15.816,84	
a) przychody		11.388,84	odszkodowanie od ubezpieczyciela
b) koszty		4.428,00	koszty zastępstwa procesowego
7. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (2.4)		0	
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5)		0	